

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL es una persona jurídica de derecho privado, plenamente capaz de adquirir derechos y contraer obligaciones. Los principales fines y objetivos que tiene **ECUABRIJGAL** son los siguientes:

- a) Comisionar sobre las actividades de distribución de productos de CONECEL S.A.
- b) Mantener un trato efectivo eficaz y eficiente con el cliente final y subdistribuidores de CONECEL S.A.
- c) Aclarar las dudas sobre el funcionamiento de paquetes promocionales y recargas físicas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por ECUABRIJGAL en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a la Compañía, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal de operaciones.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIFF y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y pueden diferir de aquellos emitidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** En la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos y las inversiones financieras a corto plazo con vencimiento de máximo 12 meses.
- b) **Reconocimiento de Ingresos y Gastos.-** Los ingresos de la Compañía se generan básicamente por las comisiones generadas por el contrato de COMISIONISTA mantenida con la operadora de servicios telefónicos, así como la venta de planes, chips, módems y teléfonos, mismos que son registrados como ingreso neto en el momento en que se producen. Los gastos se reconocen en función de su devengamiento.
- d) **Estimaciones.-** Las políticas de contabilidad que sigue la Institución están de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) y las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), las cuales requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
(EXPRESADAS EN US. \$)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	597.075,29	
Pagado a proveedores y empleados	(609.838,33)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
15% participación trabajadores	(0,00)	
Impuesto a la renta	(0,00)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(12.763,05)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	7.891,40	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		7.891,40
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(4.871,65)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		11.926,63
Efectivo y sus equivalentes al final del año		7.054,98

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(EXPRESADAS EN US. \$)

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019		
(Expresado en U.S. Dólares)		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Utilidad (pérdida) neta	845,42	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	347,98	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	-	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	
Participación trabajadores	191,28	
Impuesto a la renta	238,46	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	2.057,27	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	(73.000,00)	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cu	-	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	56.556,55	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cu	-	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(0,00)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(0,00)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(12.763,05)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	-	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		-
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	7.891,40	
Préstamos a largo plazo	-	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		7.891,40
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(4.871,65)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		11.926,63
Efectivo y sus equivalentes al final del año		7.054,98

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

ECUABRIJGAL	
ESTADO DE FLUJOS DE CAJA	
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
EN USD DOLARES	
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN METODO DIRECTO	
Recibido de clientes:	
INGRESOS	595.018,02
(+/-) Cambios en cuentas por cobrar	2.057,27
(+/-) Cambios en documentos por cobrar	-
(+/-) Cambios en anticipos de clientes	-
Total recibido de clientes:	597.075,29
Pagado a empleados y proveedores:	
Costo de ventas	(503.477,16)
Gastos de Administración y ventas	(89.917,72)
(+/-) Cambios en inventarios	(73.000,00)
(+/-) Cambios en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	-
(+/-) Cambios en otros activos	-
(+/-) Cambios en cuentas por pagar comerciales	56.556,55
(+/-) Cambios en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	-
Total pagado a empleados y proveedores	(609.838,33)
Intereses pagados:	
Gasto financiero	-
(+/-) Cambios en intereses por pagar	-
Total interes pagado	-
Intereses ganados:	
Interes ganado	-
(+/-) Cambios en intereses por cobrar	-
Total interes ganado	-
15% participación trabajadores:	
(+/-) Cambios en participación trabajadores pasivo	(0,00)
Total 15% participación trabajadores	(0,00)
Impuesto a la renta:	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta pasivo	(0,00)
Total impuesto a la renta	(0,00)
TOTAL ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-12.763,05

COMERCIALIZADORA ECUABRIJGAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 (EXPRESADAS EN US. \$)

3. ACTIVOS

Un resumen es como sigue:

		<u>ACTIVO</u>		
11	ACTIVO CORRIENTE.			
111	DISPONIBLE			-2.455,93
11101	CAJA		85,85	
1110101	Caja General	0,00		
1110102	Caja Chica	85,85		
1110103	Diferencias en cierres	0,00		
1110106	CHEQUES ANULADOS			
11102	BANCOS		-2.541,78	
11102010001	INTEGRACION CAPITAL BANCO PICHINCHA			
11102010003	Banco Pichincha 2100034036	-9.510,92		
11102010005	Banco PRODUBANCO 02009018111	6.969,14		
113	EXIGIBLE CORTO/LARGO PLAZ			55.986,19
11302	CUENTAS POR COBRAR		55.986,19	
11302010001	Clientes Nacionales	38.789,00		
11302010003	Cheques postfechados	1.278,32		
11302010011	CXC JADARO CRUCES	9.251,76		
11302020001	CxC Empleados Varios	363,69		
11302010020	CXC ANTICIPO RECARGA FAST	3.398,74		
11302020003	CXC PRESTAMOS EMPLEADOS	0,00		
11302020007	CXC RETENCIONES MOVILWAY	232,19		
11302030001	CXC ACCIONISTAS	0,00		
11302040001	CXC PROVEEDOR NACIONAL	0,00		
11302040002	CXC ANTICIPO ADECUACIONES	372,18		
11302040003	ANTICIPO PROVEEDORES	1.011,28		
1130205	OTROS DEUDORES	0,00		
11302060001	OTRAS cuentas por cobrar telefonos, chips	1.289,03		
11302050002	OTRAS cuentas por cobrar	0,00		
114	REALIZABLE			86.751,42
11401	INVENTARIOS		37.502,02	
1140103	Inv. Productos Terminados	37.502,02		
11403	MERCADERIA EN CONSIGNACION MOVILWAY		49.249,40	
1140301	MERCADERIA EN CONSIGNACION MOVILWAY	49.249,40		
1140303	CONSIGNACION VENDEDOR 2 PATRICIO	0,00		
1140304	CONSIGNACION VENDEDOR 3 WILMA	0,00		
11409	OTROS		0,00	
1140999	CXC VARIOS PENDIENTES DE CRUCE	0,00		
115	OTROS ACTIVOS CORRIENTES			36.041,59
11501	GASTOS PAGAD.X ANTICIPADO		2.485,69	
1150101	Impuestos Pag. x Adelant. Del año	276,04		
1150104	Ret. Fuente Pag. x Adelant	2.209,65		
1150105	IVA. Pag. x Adelant.	9.890,23	32.106,67	
1150108	Retención Iva Clientes	7.975,62		
1150109	CREDITO TRIBUTARIO IVA	14.240,82		
1150110	PAGO ANTICIPADO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.449,23	1.449,23	
12	ACTIVO NO CORRIENTE			421,92
122	INTANGIBLES		421,92	
12201	Patentes	421,92		
13	ACTIVOS FIJOS			1.610,72
132	FIJO DEPRECIABLE		9.545,04	
13208	EQUIPO DE COMPUTACION	6.065,22		
13209	EQUIPO DE OFICINA	3.479,82		
133	DEPRECIACION ACUMULADA		-7.934,32	
13302	D.A. Equipo de Oficina	-2.364,22		
13308	D.A. Computadoras	-5.570,10		
			TOTAL ACTIVO	178.355,91

